



Evaluación Plan Presupuesto al 31 de diciembre del 2025



Fundamento Normativo

Con sustento en la norma 4.5.6, punto a), inciso ii del Manual de Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE de la Contraloría General de la República y en el Reglamento para la Administración Integral de Planes y Presupuesto del INS en los artículos 23 y 33 se presenta el:

“Informe sobre la evaluación Plan Presupuesto al 31 de diciembre del 2025”

Este informe es de **conocimiento** y **aprobación** por parte del Comité Plan Presupuesto y Construcciones, y Junta Directiva, así como remisión a la Contraloría General de la República.





Evaluación de ingresos y egresos

Al 31 de diciembre del 2025



Presupuesto 2025

Comportamiento al 31 de diciembre del 2025

¢1.527.373

(cifras en millones de colones)

INGRESOS

Excluye Recursos de Vigencias Anteriores por por ¢246.701 millones

Presupuesto de Ingresos
¢1 280 673

107% ejecución

Ingresos reales
¢ 1 365 298

Excluye ¢578.375 millones referentes a ingresos reales

Excluye Sumas Libres Sin Asignación Presupuestaria por ¢38.611 millones

Presupuesto de Egresos
¢1 488 762

93% ejecución

Egresos
¢ 1 388 623

EGRESOS



Distribución de ingresos

Evaluación Plan Presupuesto

¢1.527.373

Cifras en millones de colones

Venta de Seguros	Presup.
Presupuesto	809 000
Ingreso real	756 727

94% de ejecución

	Presupuesto	Ingreso real Al 31 de diciembre del 2025	% Ejec.
Ingresos corrientes	963 378	900 298	93
Ingresos de capital	317 295	465 000	147
Total	1 280 673	1 365 298	107

Recup. Prést. e inversiones financieras	Presup.
Presupuesto	309 804
Ingreso real	455 003

147% de ejecución

Nota:
El presupuesto no incluye la suma de **¢246.701** correspondiente a Recursos de Vigencias Anteriores

Distribución de egresos

Evaluación Plan Presupuesto

¢1.527.373

Cifras en millones de colones

	Presupuesto	Gasto Al 31 de diciembre del 2025	% Ejec.
Gastos Corrientes	897 005	844 413	94
Gastos Capital	21 678	15 795	73
Transacciones Financieras (<i>Inversiones</i>)	570 079	528 415	93
Total	1 488 762	1 388 623	93



Servicios	Presup.
Presupuesto	729 819
Gastos	693 018

95% de ejecución



Adquisición de valores	Presup.
Presupuesto	560 000
Gastos	518 958

93% de ejecución

Nota: el presupuesto no incluye la suma de **¢38.611** correspondiente a Sumas sin Asignación

Indicadores de la ejecución presupuestaria

Evaluación Plan Presupuesto

Gastos reales / Ingresos reales

Las erogaciones fueron respaldadas por los ingresos percibidos. Sin embargo, fue necesario considerar un 2% de otros ingresos (recursos de vigencias anteriores), para respaldar la totalidad de los egresos corrientes de este período.



Egresos corrientes / Ingresos corrientes

Los egresos corrientes fueron respaldados en su totalidad por los ingresos corrientes.

Cifras en millones de colones

Factores que impactan la ejecución

Evaluación Plan Presupuesto

FACTORES EXTERNOS

01

Condiciones del mercado, competencia, siniestralidad, entre otros factores que se vinculan a la ejecución de ingresos y egresos.



PROCESOS CONTRACTUALES

02

Impacto en la ejecución relacionada con la recepción de bienes y servicios.

PLANIFICACIÓN

03

Modificación en la calendarización de la ejecución de proyectos constructivos, entre otros.

04

DESVIACIONES

Los procesos contractuales por demanda impactan la ejecución presupuestaria.



Evaluación Plan Anual Operativo

Conclusiones y acuerdo

Conclusiones

Evaluación Plan Presupuesto

Al 31 de diciembre del 2025

Plan Anual Operativo
Cumplimiento satisfactorio



Presupuesto
Ejecución anual (total de egresos y ejecución) de los recursos vinculados al Plan Anual Operativo.
Cumplimiento satisfactorio





Proyecto de acuerdo

Evaluación Plan Presupuesto

La Junta Directiva, una vez concluido el análisis del asunto sometido a su consideración, ACUERDA:

1. Dar por conocido y aprobado el Informe de Evaluación Plan Presupuesto, correspondiente al 31 de diciembre del 2025, remitido en el oficio PLPRE-00061-2026 del 21 de enero del 2026.
2. Encargar a la Dirección de Planificación Corporativa, para que remita dicho documento a la Contraloría General de la República.

ACUERDO FIRME



Evaluación Plan Presupuesto al 31 de diciembre del 2025